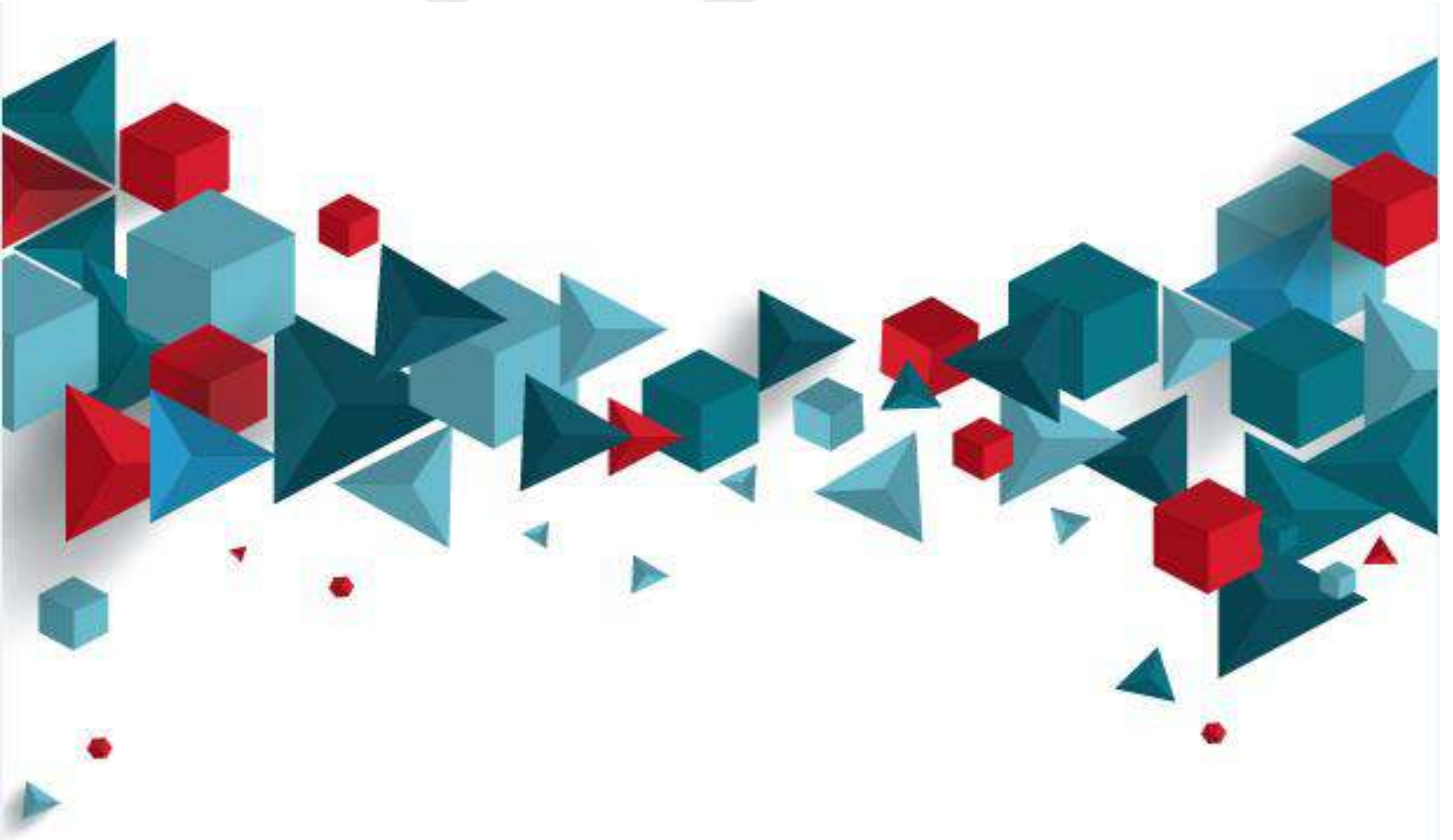


صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
التقارير الأولية
2017





➤ اسم صندوق الاستثمار

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي.

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق.

- السعودي الفرنسي كابيتال
- المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية تقاطع طريق الملك فهد مع شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (شارع التحلية)
- هاتف 2826666 (011) – فاكس 2826725 (011)
- الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

لا يوجد

➤ الأرباح الموزعة عن كل وحدة.

بحسب ما نصت عليه شروط وأحكام الصندوق لن يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الأرباح المتحققة في الصندوق وبالتالي سينعكس إعادة الاستثمار إيجابيا على قيمة وسعر الوحدات.

➤ مراجعة أنشطة الاستثمار خلال الفترة .

لم يتم اضافة أي صكوك للصندوق للالتزام بالمتوسط المرجح لتاريخ الاستحقاق بما لا يتجاوز 120 يوم. و تم ربط الودائع لأجل قصير.

➤ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

مع تحسن مستوى السيولة للبنوك السعودية، انخفض سعر ساييور على فترات متعددة مما اثر على أداء الصندوق بشكل ملحوظ حيث كان العائد حتى تاريخه في نهاية الشهر الأول من السنة عند 2.21% و انخفض حتى 1.87% في الأشهر الستة الأولى.

➤ تفاصيل التغييرات التي حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

لم يكن هناك أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

➤ المعلومات الأخرى التي من شأنها تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

لا يوجد

➤ إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى ، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

لم يستثمر الصندوق في صناديق استثمار أخرى.

➤ العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة .

لا يوجد

➤ البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير.

- ✓ لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.
- ✓ لا يوجد أي تعارض مصالح.
- ✓ لم يكن هناك أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.sfc.sa وعلى موقع السوق المالية السعودية (تداول) .

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع تقرير الفحص لمالكي الوحدات

+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠

تلفون

+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠

فاكس

www.kpmg.com

إنترنت

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

رقم الترخيص

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

السادة / مالكي الوحدات
صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م المرفقة لصندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") المدار من قبل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") المكونة من:
- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
 - قائمة الدخل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
 - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
 - قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
 - الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان

ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ

الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠١٧ م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية
و عضو غير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لكي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية ميسرية

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
النقد و رصيد البنك		٢٠٤,٣٤٥,٠٠٧	٧٠,٥٦٩,٦٣٦
استثمارات	٧	١,٦٥٢,٣٩٠,٠٧٨	١,١٦٨,٤٧٣,٦٧٦
ذمم مدينة أخرى	٨	٨,٠٧٠,٠٤٤	٤٧,٦٣٦,٣٠٩
مصروفات مقدمة		٤,٢١٠	٢,٥١٣
إجمالي الموجودات		١,٨٦٤,٨٠٩,٣٣٩	١,٢٨٦,٦٨٢,١٣٤
<u>المطلوبات</u>			
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	٩ و ١٠	٧٦٥,٤٨٤	٥٢٧,٧٠٠
مصروفات مستحقة		٤١,٤١٥	٢٥,٠٥٥
مطلوبات أخرى	١٢	--	٢١٥,٨٣١
إجمالي المطلوبات		٨٠٦,٨٩٩	٧٦٨,٥٨٦
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		١,٨٦٤,٠٠٢,٤٤٠	١,٢٨٥,٩١٣,٥٤٨
وحدات مصدره (بالعدد)		١٢٥,٣٥٨,٥٩١	٨٨,٣٥٦,٣٢٩
صافي قيمة الموجودات - لكل وحدة		١٤,٨٦٩٤	١٤,٥٥٣٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>الإيرادات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
الربح على الودائع المتوافقة مع الشريعة		١٤,٣٤٧,٦٤٧	٨,٦٦١,٥٦٦
دخل من الصكوك		٥,٢١١,٥٨٤	٥,٥٠٠,٠٢٩
إطفاء علاوة صكوك		(٣٣٨,٢٣٣)	(٣١٤,٩٥٤)
خسارة مشتقات مالية		--	(٢٩,٤٣١)
أجمالي الربح		<u>١٩,٢٢٠,٩٩٨</u>	<u>١٣,٨١٧,٢١٠</u>
<u>المصروفات</u>			
أتعاب إدارة الصندوق	١٠	(٤,١٠٥,٥٨٢)	(٣,٣٦٦,٢٨٥)
مصروفات أخرى	١١	(٣٦,٨٧٩)	(٣٥,٩٥١)
		(٤,١٤٢,٤٦١)	(٣,٤٠٢,٢٣٦)
صافي ربح الفترة		<u>١٥,٠٧٨,٥٣٧</u>	<u>١٠,٤١٤,٩٧٤</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>إيضاح</u>
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١٠,٤١٤,٩٧٤	١٥,٠٧٨,٥٣٧	صافي الربح للفترة
تسويات لمطابقة صافي الربح الى صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية:		
٣١٤,٩٥٤	٣٣٨,٢٣٣	إطفاء علاوة
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
١٧٢,٣٠٠,٠٠٠	(٢٤٨,٢٢٠,٠٠٠)	الودائع المتوافقة مع الشريعة
٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٨٤٨,٤٠٦	صكوك
(٣٩,١٥٢,٠١٣)	٢,٧٨٢,١١٣	ذمم مدينة أخرى
(٢,٥١٣)	(٤,٢١٠)	مصرفات مدفوعة مقدما
(٦٢,٩٨٤)	٢٨٤,٥١٥	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
(٤١,٨٥٩)	٤,٦٦٤	مصرفات مستحقة
٢٩,٤٣١	--	مطلوبات أخرى
١٨٤,٧٩٩,٩٩٠	(١٨٥,٨٨٧,٧٤٢)	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(٧٩٠,٠١١)	--	تمويل مستلم من قروض
٣١٧,٣٨٨,٧٧٣	١,٣٢٤,٢٠٧,٢١٦	متحصلات من إصدار وحدات
(٤٢٠,٣٤٠,٣٦١)	(٦٦٨,٦٢٣,١٤٢)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
(١٠٣,٧٤١,٥٩٩)	٦٥٥,٥٨٤,٠٧٤	صافي النقد المستخدم في/ (الناتج من) الأنشطة التمويلية
٨١,٠٥٨,٣٩١	٤٦٩,٦٩٦,٣٣٢	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه
١١١,٢٤٥	٢٣٤,٤٤٨,٦٧٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨١,١٦٩,٦٣٦	٧٠٤,١٤٥,٠٠٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التغيرات الأولية الموجزة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
١,٣٧٨,٤٥٠,١٦٢	١,١٩٣,٣٣٩,٨٢٩	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٠,٤١٤,٩٧٤	١٥,٠٧٨,٥٣٧	صافي ربح للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
<div>٣١٧,٣٨٨,٧٧٣</div> <div>(٤٢٠,٣٤٠,٣٦١)</div> <div>(١٠٢,٩٥١,٥٨٨)</div>	<div>١,٣٢٤,٢٠٧,٢١٦</div> <div>(٦٦٨,٦٢٣,١٤٢)</div> <div>٦٥٥,٥٨٤,٠٧٤</div>	متحصلات من إصدار وحدات المدفوع مقابل استرداد وحدات صافي التغير من معاملات الوحدات
<u>١,٢٨٥,٩١٣,٥٤٨</u>	<u>١,٨٦٤,٠٠٢,٤٤٠</u>	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
		<u>معاملات الوحدات</u>
<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
٩٥,٤٥٤,٩٢٤	٨٠,٩٩٩,٠٠٥	الوحدات في بداية الفترة
<div>٢١,٩٣٤,٩٢٢</div> <div>(٢٩,٠٣٣,٥١٧)</div> <div>(٧,٠٩٨,٥٩٥)</div> <div>٨٨,٣٥٦,٣٢٩</div>	<div>٨٩,٤٧٠,١٦٧</div> <div>(٤٥,١١٠,٥٨١)</div> <div>٤٤,٣٥٩,٥٨٦</div> <div>١٢٥,٣٥٨,٥٩١</div>	وحدات مصدرة وحدات مستردة صافي التغير في الوحدات الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. الصندوق وأنشطته

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح بالريال السعودي بناءً على إتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين (مالكي الوحدات). بدأ الصندوق نشاطه في ١ سبتمبر ١٩٩٩م.

صندوق البدر صندوق متوافق مع الشريعة الإسلامية ويهدف إلى المحافظة على رأس المال والسيولة. يستثمر الصندوق في أدوات السوق المالية وصكوك متوافقة مع الشريعة الإسلامية. الصندوق هو صندوق تراكمي للدخل، ولكن يعاد استثمار صافي الدخل في الصندوق ولا يتم توزيعه كأرباح على الوحدات.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٧ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م).

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال مدير الصندوق وأمين حفظ الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصدرت هيئة السوق المالية خلال السنة لوائح جديدة لصناديق الاستثمار مطبقة اعتباراً من ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

٣. اشتراك/استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراك/استرداد الوحدات مع الموعد النهائي لتقديم الطلبات في تمام الساعة ١٢ ظهراً من كل يوم عمل. يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات محفظة الصندوق في كل يوم عمل (كل "يوم تعامل"). كما يتم تحديد صافي موجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق لأغراض الاشتراك/استرداد الوحدات من خلال قسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق (القيمة الدفترية لموجودات الصندوق مخصوماً منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة في يوم التعامل.

٤. أسس الإعداد

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية لإعداد التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧.

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

٤. أسس الإعداد (يتبع)

٢-٤ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٤ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة لأقرب ريال سعودي.

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في سنة مراجعة الافتراضات و على أساس متوقع.

٥. السياسات المحاسبية الهامة و سياسات إدارة المخاطر

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٦. النقد و ما في حكمه

النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة يشمل التالي:

٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
٧٠,٥٦٩,٦٣٦	٢٠٤,٣٤٥,٠٠٧	النقد و رصيد البنك
١٠,٦٠٠,٠٠٠	٤٩٩,٨٠٠,٠٠٠	إيداعات أسواق المال المستحقة خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء
٨١,١٦٩,٦٣٦	٧٠٤,١٤٥,٠٠٧	

٧. استثمارات

محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

ودائع متوافقة مع الشريعة
صكوك مقتناة بالتكلفة المطفأة

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٨٣٨,٦٠٠,٠٠٠	١,٤٢٢,١٤٠,٠٠٠	١-١
٢٣٨,٦٣١,٤٧١	١٨٣,٠٦١,٨٦٥	٢-١
١,٠٧٧,٢٣١,٤٧١	١,٦٠٥,٢٠١,٨٦٥	
٩١,٢٤٢,٢٠٥	٤٧,١٨٨,٢١٣	٣-١
١,١٦٨,٤٧٣,٦٧٦	١,٦٥٢,٣٩٠,٠٧٨	

متاحة للبيع

صكوك

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٧. استثمارات

١-٧ ودائع متوافقة مع الشريعة

فيما يلي مكونات الودائع المتوافقة مع الشريعة وفقاً لتاريخ الاستحقاق كما في نهاية كل فترة:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م		
<u>التكلفة</u>	<u>نسبة القيمة %</u>	<u>الاستحقاق</u>
<u>(ريال سعودي)</u>		
٥٠١,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٦	أقل من شهر
٩٢٠,٦٤٠,٠٠٠	٦٤,٧٤	١-٣ أشهر
١,٤٢٢,١٤٠,٠٠٠	١٠٠	

٣٠ يونيو ٢٠١٦م		
<u>التكلفة</u>	<u>نسبة القيمة %</u>	<u>الاستحقاق</u>
<u>(ريال سعودي)</u>		
١١٠,٦٠٠,٠٠٠	١٣,١٩%	أقل من شهر
١٦٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٣٢%	١-٣ أشهر
٣١٨,٢٠٠,٠٠٠	٣٧,٩٤%	٣-٦ أشهر
٩٣,٥٠٠,٠٠٠	١١,١٥%	٦-٩ أشهر
١٥٤,٣٠٠,٠٠٠	١٨,٤%	٩-١٢ أشهر
٨٣٨,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠%	

٢-٧ صكوك مقتناة بالتكلفة المطفأة

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
٢٤٢,٢٧٤,٢٣٨	١٨٤,١٩٩,٦٠٠	القيمة الأساسية
(٣,٦٤٢,٧٦٧)	(١,١٣٧,٧٣٥)	علاوة مطفأة
٢٣٨,٦٣١,٤٧١	١٨٣,٠٦١,٨٦٥	صكوك بالتكلفة المطفأة

تحمل الصكوك عمولة ثابتة أو متغيرة زائد هامش ربح. مكونات الصكوك حسب تاريخ الاستحقاق كما في نهاية الفترة كما يلي:

<u>القيمة الدفترية</u>		
<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>الاستحقاق</u>
٥٥,٠٨٣,٩٩٤	--	أقل من سنة
--	٩٠,٦٦٩,٠٣٧	١-٢ سنوات
٩١,٠٠٦,٨٢٤	٤٢,٣٩٢,٨٢٨	٢-٣ سنوات
٤٢,٥٤٠,٦٥١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣-٤ سنوات
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٤-٥ سنوات
٢٣٨,٦٣١,٤٧١	١٨٣,٠٦١,٨٦٥	

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٧. استثمارات (يتبع)

٣-٧ صكوك متاحة للبيع

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	القيمة الأساسية
٩١,٧٥٩,١٤٣	٤٧,٦٦٨,٨٥١	العلوة
(٥١٦,٩٣٨)	(٤٨٠,٦٣٨)	صكوك
٩١,٢٤٢,٢٠٥	٤٧,١٨٨,٢١٣	

يتكون الاستثمار المتاحة للبيع من الصكوك التي تحمل معدل عمولة متغير زائد هامش ربح. لا توجد أسواق نشطة متاحة للصكوك وفي حال عدم غياب المؤشرات السوقية يتم إعتبار التكلفة هي القياس الأمثل للقيمة العادلة للصكوك. تقارب القيمة العادلة للصكوك أعلاه قيمتها الاسمية، وعليه لم يتم تكوين مخصص مقابل هذه الاستثمارات. فيما يلي مكونات والاستحقاقات المتبقية للصكوك كما في نهاية الفترة:

القيمة الدفترية	٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	الاستحقاق
	١٣,٨٢٥,٣٤٠	--	أقل من سنة
	٧٧,٤١٦,٨٦٥	٤٧,١٨٨,٢١٣	١-٢ سنة
	--	--	٢-٣ سنة
	٩١,٢٤٢,٢٠٥	٤٧,١٨٨,٢١٣	

٨. الذمم المدينة الأخرى

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	إيرادات عموله مستحقة على ايداعات المرابحة الاسلامية
٨,١٣٣,٥٢٠	٦,٤٠٢,٢٣٠	متحصلات مستحقة من استحقاق الصكوك
٣٧,٠٠٠,٠٠٠	--	إيرادات عمولة مستحقة على الصكوك
٢,٥٠٢,٧٨٩	١,٦٦٧,٨١٤	
٤٧,٦٣٦,٣٠٩	٨,٠٧٠,٠٤٤	

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر باتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية يتم اعتبار ذلك كأطراف ذات علاقة. يتم الأخذ بالاعتبار جوهر العلاقة بين الأطراف ذات العلاقة وليس الشكل القانوني فقط عند احتمالية وجود علاقة قائمة بين الأطراف ذات العلاقة.

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والبنك السعودي الفرنسي ("البنك" والشريك في مدير الصندوق) والشركات الشقيقة لمدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق أطرافاً ذات علاقة.

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي للأعمال مع الأطراف ذات العلاقة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للضوابط التي تنص عليها الأنظمة الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة المعاملات من قبل مجلس إدارة الصندوق الصندوق.

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة خلال الفترة	الرصيد الختامي
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة الصندوق	٢٠١٦ م ٤,١٠٥,٥٨٢	٢٠١٧ م ٧٦٥,٤٨٥
البنك السعودي الفرنسي	عقود وعد	٢٠١٦ م ٢٩,٤٣١	--
مجلس الإدارة	المكافآت السنوية	٢٠١٦ م ٢٩,١٨٦	٢٠١٧ م ١٦٨٢
		٢٠١٦ م ٣,٣٦٦,٢٨٥	٢٠١٧ م ٣,٧٤٤

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

وفقا للشروط والأحكام، فإن مبلغ الاقتراض القائم في أي وقت من الأوقات يجب ألا يتجاوز ١٠٪ من صافي قيمة أصول الصندوق، باستثناء القروض من مدير الصندوق أو أي من الشركات التابعة له لتغطية عمليات الاسترداد. وخلال الفترة، لم يقدّم الصندوق بسحب أي أموال بموجب هذا الترتيب. لا يوجد قروض غير مسددة كما في نهاية الفترة (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: لا شيء).

في نهاية الفترة بلغت الأرصدة النقدية لدى البنك السعودي الفرنسي ٢٠٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ٧٠,٥٧ مليون ريال سعودي).

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م الوحدات المقتناة من قبل الموظفين في البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: ٣٧٢,١٠٤ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ٧٤,٨٣٣ وحدة).

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م الوحدات المقتناة من قبل أليانز السعودي الفرنسي: ١٤,٧١٤,٥٦٤ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ١٤,٧٠٩,٧١٦ وحدة).

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م الوحدات المقتناة من قبل الصندوق السعودي الفرنسي للطروحات الأولية: ٢,١٠٨,٤٢٥ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: لا شيء وحدة).

١٠. أتعاب إدارة الصندوق ومصرفات أخرى

يدفع الصندوق أتعاب إدارة تُحتسب بمعدل سنوي يبلغ ٠,٥٪ (٢٠١٦ م: ٠,٥٪) من صافي قيمة الموجودات. وتستحق هذه الأتعاب يوميا وتُدفع على أساس شهري. كما يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأي مصرفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة والنفقات الأخرى المشابهة.

١١. مصرفات أخرى

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	أتعاب مهنية
(١٢,١٥٣)	(٧,٦٩٣)	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
(٢٣,٧٩٨)	(٢٩,١٨٦)	
(٣٥,٩٥١)	(٣٦,٨٧٩)	

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٢. التعهدات

التعهدات المشتقة اتفاقية عقود صرف أجنبي آجلة (وعد). فيما يلي تحليل الأدوات المالية المشتقة والقيم المطفأة المرتبطة بها والقيم الإسمية المصنفة بفترة الاستحقاق كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	التكلفة المطفأة	القيمة الإسمية	أقل من سنة	٣-١ سنوات
عقود الصرف الأجنبي الآجلة	--	--	--	--
الإجمالي	--	--	--	--
٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٢١٥,٨٣١	٥٤,٨٩٢,٥٠٠	--	٥٤,٨٩٢,٥٠٠
عقود الصرف الأجنبي الآجلة	٢١٥,٨٣١	٥٤,٨٩٢,٥٠٠	--	٥٤,٨٩٢,٥٠٠
الإجمالي	٢١٥,٨٣١	٥٤,٨٩٢,٥٠٠	--	٥٤,٨٩٢,٥٠٠

١٣. القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات والذمم المدينة الأخرى وتتكون المطلوبات المالية من أتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٤. طلبات الاشتراك والاسترداد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م استلم الصندوق طلبات اشتراك واسترداد بمبلغ ٦,١٤٦,٤٦٠ ريال سعودي (٢٠١٦م: ٦٩,٢٥١ ريال سعودي) و ١٤,٣٣٣ وحدة بمبلغ ٢١٣,٠٢٥ ريال سعودي (٢٠١٦م: لا شيء) على التوالي بعد الوقت النهائي. وعليه قام الصندوق بإصدار واسترداد وحدات بعد نهاية الفترة.

١٥. آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن تاريخ آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م). وافق آخر تقييم لأغراض إعداد هذه القوائم المالية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م).